



FERRAMENTAS GEDORE DO BRASIL S.A. CNPJ 96.736.350/0001-90 – NIRE 43 3 0000678 6

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas: Em cumprimento aos preceitos legais e estatutários, submetemos a apreciação de V.Sas., o Balanço Patrimonial encerrado em 31.12.2021 e respectivos Demonstrativos Contábeis pertinentes ao período. Outrossim, colocamos a inteira disposição de V.Sas., para as informações e esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários. São Leopoldo, RS, 31 de dezembro de 2021. A Diretoria

BALANÇOS PATRIMONIAIS (Em milhares - R\$)

	2021	2020		2021	2020
ATIVO CIRCULANTE	218.728	153.511	PASSIVO CIRCULANTE	98.297	60.716
Disponível	8.753	17.121	Fornecedores	32.898	28.400
Caixa	-	-	Obrigações Fiscais e Sociais	16.669	12.264
Bancos Conta Corrente	198	105	Participações a Pagar	1.295	861
Aplicações Financeiras	8.555	17.016	Provisões Trabalhistas a Pagar	3.717	2.759
Direitos Realizáveis	102.721	73.095	Comissões a Pagar	3.199	2.668
Clientes	79.488	65.186	Dividendos a Distribuir	13.793	3.265
Adiantamentos a Terceiros	2.016	681	Utilidades e Serviços a Pagar	26.726	10.499
Adiantamentos a Funcionários	585	616	NÃO CIRCULANTE	11.080	8.062
Impostos a Recuperar - CP	20.632	6.612	Financiamentos	8.917	5.006
Estoques	106.973	62.789	Parcelamentos	2.163	3.056
Despesas do Exercício Seguinte	281	506	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	162.987	124.530
NÃO CIRCULANTE	53.636	39.797	Capital Social Realizado	100.000	100.000
Despesas do Exercício Seguinte	9.800	5.915	Capital Nacional	11.171	11.171
Impostos a Recuperar - LP	840	510	Capital Estrangeiro	88.829	88.829
Impostos Diferidos	8.960	5.405	Reservas de Lucros	62.987	24.530
Valores a Receber de Coligadas	-	-	Reserva Legal	1.423	10.937
Imobilizado	43.836	33.882	Reserva para Aumento de Capital	4.975	532
Valor Original Corrigido	101.703	86.452	Reserva de Incentivos Fiscais	1.418	-
(-) Depreciação Acumulada	(57.867)	(52.570)	Lucros/Prejuízos Exercício Corrente	55.170	13.061
TOTAL DO ATIVO	272.364	193.308	TOTAL DO PASSIVO	272.364	193.308

"As Notas Explicativas são parte integrante e indissociável das Demonstrações Contábeis."

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Em milhares - R\$)

	Reservas						Totais
	Capital Social	Capital Legal	Ações em Tesouraria	Incentivos Fiscais	Lucros Acumulados		
Saldo Balanço 31.12.2020	100.000	24.764	10.937	(11.171)	-	-	124.530
Reclassificação	-	(1.104)	-	-	1.104	-	-
Distribuição de Juros Capital Próprio	-	(5.425)	-	-	-	(5.425)	(5.425)
Dividendos pagos	-	(761)	-	-	-	(761)	(761)
Dividendos de 2020 não distribuídos	-	3.265	-	-	-	3.265	3.265
Constituição de Reservas	-	38.305	2.759	314	(41.378)	41.378	41.378
Dividendos à Distribuir	-	-	-	-	(13.792)	-	(13.792)
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	55.170	-	55.170
Saldo Balanço 31.12.2021	100.000	59.044	13.696	(11.171)	1.418	-	162.987

"As Notas Explicativas são parte integrante e indissociável das Demonstrações Contábeis."

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS: A sociedade, de capital fechado, tem como objetivo a fabricação e o comércio de ferramentas industriais de corte e perfuração, de ferramentas manuais, de ferramentas em geral, sua importação e exportação, negociando por conta própria ou de terceiros, inclusive como representante comercial de empresas nacionais ou estrangeiras, podendo também participar de outras empresas. **NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:** Foram elaboradas consoante a Legislação Societária e em conformidade com os Princípios Fundamentais de Contabilidade no Brasil, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), sendo que as principais práticas contábeis estão descritas na Nota 3. **NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:** a) Aplicações Financeiras: Os valores correspondem a aplicações em renda fixa - CDB, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço. b) Estoques: Os estoques de produtos prontos e em elaboração foram avaliados utilizando-se o sistema de custo médio de produção. As matérias primas são avaliadas pelo custo de aquisição. c) Investimentos: Os investimentos são registrados ao custo de aquisição e ajustados a valor de mercado, quando aplicável. d) Imobilizado: Registrado à depreciado pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 8 e leva em consideração o tempo de vida útil econômica estimada dos bens. e) Demais Ativos: Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos. f) Redução ao Valor Recuperável ("Impairment"): O valor recuperável de elementos ativos é analisado periodicamente com o objetivo de verificar a existência de indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização significativa. Como resultado da referida análise, não foram identificados situações que indiquem que os ativos estejam registrados contabilmente por valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda. g) Passivos Circulantes: Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais auferidos. Quando aplicável, os passivos são registrados em valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. h) Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido: A Empresa adota o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido aplicando as regras do regime de tributação com base no Lucro Real, efetuando pagamento mensal baseado na prerrogativa de suspensão/redução, evidenciado por meio de balancetes mensais acumulados. i) Conversão de Moeda Estrangeira: Ativos e passivos monetários denominados em moedas estrangeiras foram convertidos para reais (R\$) pela taxa de câmbio da data de fechamento do balanço. As diferenças decorrentes de conversão de moeda foram reconhecidas na Demonstração do Resultado. j) Apuração do Resultado: As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o Regime de Competência. k) Uso de Estimativas Contábeis: A preparação das Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil tem como pressuposto que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, provisões para devedores duvidosos, estoques, valorização de instrumentos financeiros em geral, etc. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Sociedade revisa estimativas e premissas periodicamente.

NOTA 4 - CLIENTES: A conta de Clientes está composta da seguinte forma:

	2021	2020
Clientes Mercado Interno	76.860	63.424
Clientes Mercado Externo	2.288	1.890
Clientes Mercado Externo - Coligadas	471	0
(-) Provisão para Dev. Duvidosos	(131)	(128)
TOTAL	79.488	65.186

NOTA 5 - IMPOSTOS A RECUPERAR: 5.1 - A conta de Impostos Recuperáveis, no Ativo Circulante, está composta da seguinte forma:

	2021	2020
IRPJ/CSLL a Compensar	1.233	375
ICMS a Recuperar	3.698	6.197
Outros Tributos	15.701	41
TOTAL	20.632	6.612

5.2 - A conta de Impostos Recuperáveis, no Ativo Não Circulante, está composta da seguinte forma:

	2021	2020
ICMS s/ Ativo Imobilizado a recuperar	741	432
Impostos Diferidos a Recuperar	8.960	5.405
Impostos a recuperar	99	78
TOTAL	9.800	5.915

NOTA 6 - ADIANTAMENTOS DIVERSOS: O saldo da conta Adiantamentos Diversos no Ativo Circulante, está composto de créditos diversos, pendentes de liquidação.

	2021	2020
Produtos Prontos	56.585	41.328
Produtos em Elaboração	30.583	15.058
Matéria Prima	19.160	10.001
(-) Prov. Estoque de Baixo Giro	(4.537)	(4.365)
(-) Adiantamento a Fornecedores	5.182	767
TOTAL	106.973	62.789

NOTA 8 - IMOBILIZADO

Conta	2021		Taxa Depreciação %	2020	
	Valor Corrigido	Depreciação Acumulada		Valor Residual	Valor Residual
Terenos	1.613	0	1.613	1.613	-
Prédios	9.573	(4.821)	4.752	4.228	4
Instalações	3.087	(1.037)	2.050	774	9
Máquinas e Acessórios	74.159	(46.407)	27.752	23.308	7
Móveis e Utensílios	2.280	(703)	1.577	622	10
Máquinas em Construção	345	0	345	345	-
Veículos	671	(362)	309	396	17
Computadores e Periféricos	2.824	(1.780)	1.044	720	26
Brochas	303	(142)	161	215	3
Matrizes e Dispositivos	4.571	(1.225)	3.346	1.235	33
Produtos de Demonstração	63	(37)	26	54	33
Programas e Softwares	2.214	(1.353)	861	372	21
TOTAL	101.703	(57.867)	43.836	33.883	

NOTA 9 - OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS

A conta está assim constituída:

	2021	2020
Obrigações Sociais a Recolher	13.586	8.425
Obrigações Fiscais a Recolher	3.083	3.839
TOTAL	16.669	12.264

NOTA 10 - RISCOS E CONTINGÊNCIAS: A Empresa é parte envolvida em processos Trabalhistas, Fiscais e Cíveis, e está discutindo questões tanto na esfera administrativa como na judicial, sendo que busca resguardar eventuais riscos mais prementes por meio de provisão de riscos e contingências. O valor está assim constituído:

	2021	2020
Provisão para Contingências Trabalhistas	3.717	2.759
Provisão para Contingências Fiscais e Cíveis	21	16
TOTAL	3.739	2.775

NOTA 11 - PAGAMENTO DE DIVIDENDOS: O valor dos Dividendos destinados aos acionistas da empresa foi de R\$ 13.792.564 (três milhões, duzentos e sessenta e cinco mil, duzentos e sessenta e seis reais), equivalente a 25% do lucro líquido ajustado do Balanço de 31/12/2021. Este montante poderá ser alterado e será distribuído conforme definição em Ata de Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária.

NOTA 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: Capital Social: Em 31 de Dezembro de 2020, o Capital Social era de R\$ 100.000.000,00 (cem milhões de reais) dividido em 23.777.320 (vinte e três milhões, setecentos e setenta e sete mil, trezentos e vinte) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, em conformidade com seus atos societários, assim distribuídas entre os acionistas, sendo 19.897.313 (dezoito milhões, oitocentos e noventa e sete mil, trezentos e treze) de Gedore Werkzeugfabrik GmbH & CO.KG, 1.223.938 (um milhão, duzentos e vinte e três mil, novecentos e trinta e oito) de Gedore Omnifoot GmbH e 2.656.069 (dois milhões, seiscentos e cinquenta e seis mil e sessenta e nove) de Ações em Tesouraria.

NOTA 13 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS: Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros foram determinados por intermédio de informações disponíveis e metodologias de avaliações, as quais se sujeitam a variáveis e oscilações de mercado.

NOTA 14 - COBERTURA DE SEGUROS: A Sociedade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

NOTA 15 - RISCOS AMBIENTAIS: A preservação do meio ambiente é uma preocupação constante da FERRAMENTAS GEDORE DO BRASIL S.A. Para minimizar os riscos de danos ao meio ambiente, a Empresa utiliza processos de fabricação que não provocam agressões ao meio ambiente e que demonstram, ao mesmo tempo, responsabilidade social e ambiental.

NOTA 16 - EVENTOS SUBSEQUENTES: Dentro do processo de convergência das práticas contábeis adotadas no Brasil para as Normas e Padrões Internacionais de Contabilidade (IFRS), diversos pronunciamentos, interpretações e orientações foram emitidos. A Empresa segue avaliando os potenciais efeitos relativos a essas medidas, as quais poderão ter impacto nas demonstrações contábeis dos próximos exercícios.